



„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ДОБРИЧ“ ЕООД

гр. Добрич , ул. Панайот Хитов 24

тел. 601 082, 600 296, 600 488

БУЛСТАТ 124573671

Пояснителни бележки към финансовия отчет към 30.09.2020г.

1. Учредяване и регистрация

1. “Медицински център Добрич” ЕООД гр. Добрич е вписано в Търговския регистър по ф.д. 02/2002г. Седалище и адрес на управление – гр.Добрич, ул. „Панайот Хитов” № 24. Дружеството е регистрирано с капитал 5 000 хил. лв. Дружеството се представлява и управлява от Управител – д-р Веселка Георгиева Цацова -Тодорова.

Определената със съдебното решение дейност на дружеството е : Извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ, съгласно Закона за лечебните заведения.

През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основния предмет на дейност: специализирана извънболнична медицинска помощ.

Към 30.09.2020г. заетите щатни бройки на персонала в дружеството е 46 работници и служители

2. Счетоводна политика

2.1 База на изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС), приети с Постановление № 394 от 30.12.2015 г., ДВ бр. 3 от 12.01.2016 г., за изменение и допълнение на НСФОМСП, приети с Постановление № 46 на Министерския съвет от 2005 г.

На основание чл.34 ал.4 ЗС, във връзка с параграф 56 от ПЗР към Закона за изменение и допълнение на ЗКПО / обн. ДВ бр. 98 от 2018г. в сила от 01.01.2019г./ дружеството е приложило СС42 Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти. Предходната счетоводна база на дружеството са били МСС.

В настоящият финансов отчет сравнителната информация за предходния отчетен период отговаря на изискванията на НСС.

Дружеството е изготвило встъпителен баланс, като:

- е признало всички активи и пасиви, чието признаване се изисква от Националните счетоводни стандарти;
- прекласифицирало е позициите, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) са били класифицирани като един вид актив, пасив или компонент на собствения капитал, но които представляват различен вид актив, пасив или компонент на собствения капитал, съгласно НСС;
- при оценяването на всички признати активи и пасиви са приложени правилата на Националните счетоводни стандарти.

Във встъпителния баланс не са настъпили промени по отношение на признатите активи и пасиви, както и в оценките им спрямо последния финансов отчет на Дружеството, изготвен съгласно изискванията на МСФО.

Не са настъпили промени върху финансовото състояние, финансовите резултати от дейността и паричните потоци за предходния период.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство, като е приложило всички Национални счетоводни стандарти, в сила за 2019 година.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското законодателство.

Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансова концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за 2019г. и 2020г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания

2.2 Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди. Целта е да се осигури възможност на потребителите да сравняват финансовите отчети за по-дълъг период от време и да могат да установят тенденциите в развитието. Промяна в счетоводната политика се прави само в следните случаи:

- поради промени в законодателството;
- промени в счетоводните стандарти;
- промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

При промяна на счетоводната политика дружеството прилага препоръчителното третиране по СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика – промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила и всяка корекция се отчита като корекция на салдото на неразпределената печалба. Сравнителната информация се преизчислява. Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определена или е несъществена.

2.3. Прилагани основни счетоводни принципи

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие с:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Национални счетоводни стандарти, в сила за 2019 година
- в) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Основните счетоводни принципи (предположения), определени в НСС са:

- текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност – в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.

За представяне на качествени финансови отчети дружеството прилага следните изисквания към качеството на представяната информация:

а) надеждност на информацията във финансовите отчети:

- предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- достоверно (честно) представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- неутралност на информацията - информацията, която се включва във финансовите отчети е безпристрастна и непредубедена;
- изчерпателност на информацията – финансовите отчети съдържат всяка съществена за потребителите информация;

б) уместност на информацията – във финансовите отчети е включена цялата информация, която е необходима за вземане на решение от външен потребител на отчета;

в) разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема за ползвателите с обичайни икономически познания;

г) сравнимост на информацията (последователност) - запазване на прилаганата счетоводна политика от предходните отчетни периоди за постигане на съпоставимост на показателите във финансовите отчети. Изключения се допускат само за постигане на обективна и точна информация или при промяна на закони.

д) съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

Вярно и честно представяне

Дружеството изготвя своя финансов отчет на основата на изискването за вярно и честно представяне на финансовото състояние на предприятието, отчетените финансови резултати и промените в паричните потоци и в собствения капитал, което от своя страна означава:

- а) избор и прилагане на подходяща, адекватна на дейността и в съответствие с изискванията на НСС счетоводна политика;
- б) информацията във финансовите отчети се представя по разбираем, уместен и надежден начин;
- в) финансовите отчети съдържат всички необходими оповестявания, изисквани от НСС или необходими, за да се разбере влиянието върху тях на конкретни сделки и събития.

Представяйки настоящия финансов отчет, ръководството декларира, че същият е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи, изискванията за вярно и честно представяне и за качество на използваната и представяната информация.

Структура и съдържание на годишния финансов отчет

Съставните части на финансовия отчет са:

- а) счетоводен баланс;
- б) отчет за приходите и разходите;
- в) отчет за собствения капитал;
- г) отчет за паричните потоци;
- д) приложение – допълнителни оповестявания за прилаганата счетоводна политика на дружеството при изготвяне на финансовия отчет и пояснителни бележки относно съществените пера от финансовия отчет, основните показатели от баланса и отчета за приходите и разходите и друга допълнителна информация, необходима за по-добро разбиране на финансовия отчет;

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни счетоводни оценки и предположения (наложени от несигурността, която по принцип съпровожда

бизнеса), които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода.

Обичайни са следните случаи на промяна в приблизителните счетоводни стойности:

- промяна в метода на амортизация - когато се промени начина на ползване на икономически изгоди от актива. Коригират се амортизационните квоти за текущия и бъдещи периоди;
- промяна в очаквания полезен живот на актива. Коригират се амортизационните квоти за текущия и бъдещи периоди;
- промяна в остатъчната стойност на актива. Коригират се амортизируемата стойност и амортизационните квоти за текущия и за бъдещи периоди;
- промяна в приблизителните оценки за размера на трудносъбираемите вземания – коригира се само текущия период;
- промяна в приблизителната оценка относно морално остарели стоково-материални запаси. Коригира се само текущия период и др.

Процесът на приблизително оценяване е свързан с преценки, основани на последната налична информация. Приблизителните оценки подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени във фактите, на които се базират, или се получи нова информация за оценявания обект.

Преразглеждането на приблизителните оценки не се третира като фундаментална грешки или промяна в счетоводната политика.

Ефектът от промяната на приблизителните оценки се включва при определянето на печалбата или загубата за текущия период, когато промяната засяга само този период или за текущия период и бъдещите периоди, ако промяната засяга и тях.

Представените приблизителни счетоводни стойности биха могли да се различават от действителните.

2.5 Цели и политика за управление на финансовия риск

Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. През 2019г., както и през 2020г., Дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, поради факта, че няма получавани заеми.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Валутен риск

Дружеството не извършва покупки, продажби, предоставяне и получаване на заеми в чуждестранни валути .

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по

трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството.

2.6. Дълготрайни материални и нематериални активи

Ключовите критерии, за да се определи дали активът е дълготраен са:

- а) да се докаже връзката между конкретния ДМА и икономическата полза от неговата употреба през повече от един отчетен период;
- б) себестойността на актива да може надеждно да бъде оценена.

Дълготрайните материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма; използват се за доставка или продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период

Дълготрайните нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки, че могат да се съдържат във физическа субстанция, или носителят им може да има физическа субстанция; имат съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода повече от една година.

Съставни компоненти на един ДМА

Когато съставните компоненти на един актив имат различни срокове на годност или осигуряват по различен начин икономическа изгода, което налага използването на различни методи и норми на амортизация, тези компоненти се отчитат като самостоятелни ДМА.

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700 (седемстотин) лева.

Оценка на активи, създадени в предприятието

Дълготраен материален актив, създаден в самото предприятие се оценява, като се прилагат правилата на СС 2 Материални запаси.

Размяна на активи

При размяна на активи се прилагат правилата за оценка, предвидени в т. 5.1. и т.5.2. на СС 16 Дълготрайни материални активи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален и нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Такива са разходите, чрез които се постига:

- удължаване на полезния живот на актива;
- увеличение на неговата производителност;

- осъвременяване на машинни части, за да се постигне значително подобряване качеството на услугите;
- разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- въвеждане на нови производствени процеси, които дават възможност за съкращаване на производствените разходи;
- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Разходите, свързани с горните условия се капитализират в балансовата стойност на актива въз основа на мотивирано становище от компетентни длъжностни лица в дружеството.

В случаите, когато не може да се обоснове увеличение на икономическата изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на актива, извършените разходи (ремонт, поддръжка и др.) се отчитат като текущи разходи за дейността.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило счетоводен амортизационен план за всеки амортизируем актив. За данъчни цели се прилага данъчен амортизационен план.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на счетоводната амортизация започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на счетоводната амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

На активите се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот. Приетият полезен срок на амортизация по групи активи е както следва:

Очакваните срокове на полезен живот на притежаваните от дружеството активи са както следва

- Машини, оборудване 3,5 и 10 г;

Полезният живот на тези активи е определен съобразно спецификата, натовареността и техническите им характеристики, определени от комисия в дружеството, създадена със заповед на Управителя.

- Компютърна техника 2,4г

Няма наложени запори и ограничения върху дълготрайните материалните и нематериални активи на Дружеството

2.7. Материални запаси

Дружеството не поддържа наличност на материални запаси.

2.8 Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Обезценка не е извършена, тъй като същите са с текущ характер.

2.9 Пари и парични еквиваленти. Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства и разплащателни сметки в банки .Те са оценени по номиналната им стойност.

2.10Разходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите за бъдещи периоди се признават за текущи през периода съгласно погасителен план, когато те са: финансови разходи; разходи за абонамент, застраховки и други подобни, които не обхващат една календарна година.

2.11 Дружественият капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2019 година внесеният напълно капитал е в размер на 5000лв. и е разпределен в 500 дяла разпределени по 10 лв. за всеки дял. Едноличен собственик на капитала е „Многопрофилна болница за активно лечение- Добрич” АД гр.Добрич.

2.12 Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.13 Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.14 Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължения в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението.

2.15 Ангажименти по договори за лизинг

Счетоводно отчитане на лизинговите договори, когато лизингодател е Дружеството

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които се извършва прехвърляне на всички рискове и изгоди от актива, се отчитат като финансов лизинг. При продажба на активи с договор за финансов лизинг, настоящата стойност на лизинговите вноски се признава за вземане. Разликата между общата сума на договорените минимални лизингови вноски и справедливата цена на отдадения актив, представлява финансов приход, който се отчита систематично като текущ приход в течение на срока на лизинга.

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които рисковете и изгодите от актива се запазват от лизингодателя, се отчитат като оперативни лизингови договори. Предоставените активи по договори за оперативен лизинг се отчитат като собствени машини и съоръжения в баланса. Те се амортизират на база на техния предполагаем полезен срок, както други подобни дълготрайни активи. Начислените наемни вноски се отразяват като приходи от продажби в текущия период по линейния метод.

Счетоводно отчитане на лизинговите договори, когато лизингополучател е Дружеството

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които се извършва прехвърляне на всички рискове и изгоди от актива, се отчитат като финансов лизинг. Активът, придобит чрез финансов лизинг, се записва по справедливата цена на наетия актив. Всяко лизингово плащане се разпределя между задължението и финансовите разходи, така че да се получи постоянна лихва върху дължимата главница. Съответните наемни задължения без финансовите разходи се включват съответно в краткосрочни и дългосрочни задължения. Финансовите разходи се разпределят систематично по периоди, в рамките на лизинговия срок. Активите, придобити по реда на финансови лизингови договори, се амортизират на база на техния очакван полезен срок на годност.

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които рисковете и изгодите от актива се запазват от лизингодателя, се отчитат като оперативни лизингови договори. Плащанията, извършени по оперативни лизингови договори, се отчитат на линейна база като текущи разходи за съответния период в рамките на лизинговия договор.

Когато договор за оперативен лизинг е прекратен преди приключване на лизинговия период, плащанията, направени от лизингополучателя по неустойки и глоби, се признават за разход в периода, в който договорът се прекрати.

2.16 Данъчно облагане и отсрочени данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи отсрочени данъци. Данъка върху печалбата се признава в отчета за доходите. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху

облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет. Отсрочения данък се начислява като се прилага балансовия метод. Размера на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила след датата на изготвяне на финансовия отчет. Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Отсрочените данъци възникват от отчетени компенсируеми отпуски и изплатени възнаграждения на персонала след 31 декември на отчетната година съгласно НСС 19 Доходи на наети лица.

2.17. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Влиянието на взаимоотношенията между свързаните лица върху резултатите от сделките може да се установи, като се сравнят стойностите на сделките, осъществявани с независими страни, и стойностите на сделките, осъществявани със свързаните лица.

2.18. Фундаментални грешки

Фундаментални грешки - – пропуски и подвеждащи представяния във финансовите отчети на предприятието за един или повече периоди; грешки, установени през текущия период, които са от такова значение, че финансовите отчети за един или повече предходни периоди вече не могат да се считат за достоверни към датата на тяхното издаване.

При отразяване на фундаментални грешки дружеството прилага препоръчителния подход - преизчислява сравнителната информация за представения предходен период, в който е възникнала грешката. Кorigира началното салдо на всеки засегнат компонент на собствения капитал на най-ранния представен период и другите сравнителни стойности, оповестени за всеки представен предходен период.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

по отчетна стойност, натрупана амортизация и преносна (балансова) стойност по групи сходни активи са следните:

(В хил.лв.)

Вид ДМА	Отчетна стойност			Преносна стойност
	Към 01.01.2020г.	Придобити 2020г.	Отписани 2020 г.	Към 30.09.2020 г.
Машини, оборудване, апаратура и компютри	127	10	0	137
Общо:	127	10	0	137

(в хил.лв.)

Нагрупана Амортизация				
Вид ДМА	Към 01.01.2020 г.	Амортизация за 2020г.	Отписани 2020 г.	Към 30.09.2020 г.
Машини, оборудване, апаратура и компютри	118	4	0	122
Общо:	118	4	0	122

3.2 Отсрочен данък

2020г.

2019г.

2

2

4. Текущи активи**4.1 Търговски вземания в хил. лв.****30.09.2020г. 31.12.2019г.**

- Вземания от клиенти

72

42

РЗОК Добрич -

71

41

Други

01

01

4.2 Пари и парични еквиваленти**30.09.2020г. 31.12.2019 г.**

Парични средства в брой в лв.

01

01

Парични средства в банки в левове

65

71

5. Капитал**30.09.2020г. 31.12.2019 г.**

5.1 Основен капитал

05

05

5.2 Резерви

03

03

5.3 Допълнителни резерви

- 03

03

30.09.2020г. 31.12.2019 г.**5.3 Нагрупана печалба/загуба****55****60**

5.3.1 Неразпределена печалба

- 05

5.2 текуща печалба

13

02

6. Текущи пасиви**30.09.2020г.****31.12.2019г.**

6.1 Търговски задължения в лв.

10

08

МБАЛ Добрич АД

06

06

Други

04

02

Задълженията са с текущ характер- от последния месец на отчетния период.

6.2 Загължения свързани с възнаграждения	30.09.2020г.	31.12.2019г.
- към персонала-	45	34
- от тях към осигурителни гружества	12	07
6.3 Данъчни загължения	30.09.2020г.	31.12.2019г.
- ДОД	05	03
- Данък печалба	00	00
6.4 Провизии	30.09.2020г.	31.12.2019г.
	07	10

7. Приходи

7.1 Приходи от продажби	30.09.2020г.	30.09.2019г.
- здравни услуги	578	511
7.2. Разходи за материали	30.09.2020г.	30.09.2019г.
Общо	38	38
- медицински консумативи	13	13
- канцеларски и гр. материали	03	04
- ел. енергия, вода, парно и гр.	22	21
7.3. Разходи за персонала	30.09.2020г.	30.09.2019г.
Общо	442	398
За заплати	390	345
Осигуровки	52	53
7.4 Външни услуги	30.09.2020г.	30.09.2019г.
Общо	76	65
МБАЛ изследвания	28	29
7.5 Разходи за амортизации	30.09.2020г.	30.09.2019г.
	04	03
7.6 Други оперативни разходи	30.09.2020г.	30.09.2019г.
Общо	05	05
7.6.1. От тях провизии	05	04
7.7. Разходи за данъци върху печалбата	30.09.2020г.	30.09.2019г.
Текущ разход за данък	00	00
Отсрочен данък	0	0
8.1 Сумата представлява получени плащания от клиенти по оказани здравни услуги	30.09.2019г.	30.09.2019г.
	524	508
РЗОК	452	414
Други платени услуги -	72	94

8.2 Сумата представлява плащания, към доставчици и фирми доставящи консумативи за извършване на основната дейност, като най –голям дял се пада на МБАЛ, чрез която се извършват доставките.:

	<u>30.09.2020г.</u>	<u>30.09.2019г.</u>
	122	101
„МБАЛ – ДОБРИЧ” АД	63	60
Други	59	41

8.3 Сумата представлява плащания на персонала във връзка с трудови и извънтрудови възнаграждения и гължимите осигуровки:

	<u>30.09.2019г.</u>	<u>30.09.2019г.</u>
	432	405
Трудови възнаграждения	310	285
Осигуровки и данък	122	120

8.4 Сумата представлява плащания към държавния бюджет във връзка с авансови вноски по корпоративен данък и други данъци

	<u>30.09.2020г.</u>	<u>30.09.2019г.</u>
	01	00

8.5 Сумата представлява закупена апаратура, компютърна техника и оборудване

	<u>30.09.2020г.</u>	<u>30.09.2019г.</u>
	10	00
Апаратура	07	00

8.6 Сумите са налични парични средства по банкова сметка и в каса към края на периода

	<u>30.09.2020г.</u>	<u>30.09.2019г.</u>
	66	72

9.Оповестяване на свързани лица и сделки с тях.

Идентифициране на свързани лица

Свързани лица	Вид свързаност	Период на свързаност
„МБАЛ ДОБРИЧ” АД	Предприятие майка	2019г. и 2020г.
Предмет на дейност-болнична медицинска дейност.		

Доставки от свързани лица:-

Вид	<u>30.09.2019г.</u>	<u>30.09.2020г.</u>
Общо материали	21 хил. лв.	24 хил. лв.

Общо външни услуги	39 хил. лв.	38 хил. лв.
<u>ОБЩО ДОСТАВКИ ОТ МБАЛ ДОБРИЧ</u>	<u>60 хил. лв.</u>	<u>62 хил.лв</u>

Продажби на свързани лица:

Виг	<u>30.09.2019г.</u>	<u>30.09.2020г</u>
Профилактични прегледи	00 хил. лв.	0 хил.лв.


Към 30.09.2020г. вземанията от свързани лица-00х.лв. и задължения-6 хил .лв. Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на предходната година са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 30 септември 2020г. . Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

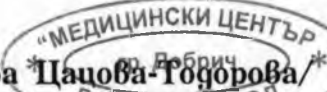
10. Условни активи и условни задължения.	<u>2019г.</u>	<u>2020г.</u>
- условни активи	08	08

Представяват закупени активи отчетени като текущ разход под прага на същественост – 700лв. и наети помещения и оборудване.

11. Събития след датата на отчета.

След датата на отчета няма събития , които да са с такъв характер , че да се вземат под внимание в отчета, т. е. няма коригиращи събития .

Съставил: 
/Катерина Руменова Русева/

Управител:
/г-р Веселка Георгиева *

01.10.2020г.

Добрич



МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР "ДОБРИЧ" ЕООД
Гр Добрич , ул. Панайот Хитов 24
Тел. 601 082, 600 296, 600 488

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА И АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА " МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ДОБРИЧ" ЕООД КЪМ 30.09.2020г.

I. Организация на дейността на "Медицински център- Добрич" ЕООД

II. Медико - статистически показатели

III. Финансов анализ и възнаграждения

По точка I

1. Списъчният състав на работещите в " МЦ- Добрич" ЕООД през анализирания период е 43 души на трудов договор и 6 лекари на гр.договори.

2. Дълготрайни материални и нематериални активи:

През изминалото деветмесечие са закупени ДМА на стойност 10 020лв.

3.Продължиха действието си договорите с доброволни здравноосигурителни фондове и действащите договори към момента са 11 броя, както следва: „Здравноосигурителен институт" АД, ЗАД „България здраве"АД, „ЗОФ Медико-21" АД, „Дженерали Закрила Здравно Осигуряване" ЗАД, „ЗОК Доверие"ЗАД, „ЗОК ЦКБ" АД, „Юнайтед Здравно осигуряване "ЕАД, „Евро инс здравно осигуряване"ЕАД, „ЗД Фи Хелт"АД, „Медицински център Доверие" ЗАД, ДЗИ Застраховане

Извършената дейност за деветмесечния период по договорите с доброволни здравноосигурителни фондове е на обща стойност – 3824лв. за сравнение на 2019 за деветмесечието – 7822,05 лв.

По точка II

За деветмесечието преминали пациенти са 22 525

консултативни кабинети - 13 397 бр.

лаборатория - 4 643бр.

рентген - 3 070бр.

ФТ - 1 415бр.

За сравнение: преминали пациенти през деветмесечието на 2019г. - 23238.

По точка III

1. Резултатът на МЦ ДОБРИЧ ЕООД КЪМ 30.09.2020г е:

- приходи – 578 140лв.

- разходи – 565 243лв.

Към 30.09.2019г резултатът на „МЦ Добрич ” ЕООД за счетоводни цели е + 12 897лв.

За сравнение през същия период на 2019 година:

- приходи – 510 599лв.

- разходи – 508 798лв.

Към 30.09.2019г резултатът на „МЦ Добрич ” ЕООД за счетоводни цели е + 1801,95лв.

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ:

Видове разходи към 30.09.2019г	Видове разходи към 30.09.2020г
Материали - 38 158,21лв.	Материали - 38 483,00лв.
Външни услуги- 65 089,96лв.	Външни услуги- 75 924,00лв.
Амортизации - 2 800,00лв.	Амортизации - 4 000,00лв.
Заплати- 344 842,72лв.	Заплати- 390 274,73лв.
Осигуровки - 52 783,27лв.	Осигуровки - 51 895,29лв.
Данъци и такси - 422,86лв.	Данъци и такси - 174,80лв.
Провизии 4 739лв.	Провизии 5008,24лв.

Изплатени суми по договор с МБАЛ ДОБРИЧ АД през

- Деветмесечието на 2020г.- 62 хил. лв.

- Деветмесечието на 2019г – 60 хил. лв.

☛ Коефициент на текуща ликвидност към 30.09.2020г.

Общо текущи активи/ общо текущи пасиви = 138х.лв./79х.лв= 1,75 – Видно е, че Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства и е в състояние да посреща без проблем текущите си задължения.

2.Средно месечното възнаграждение за реално отработени часове по сектори:

☛ Образна диагностика- 2 900,00 лв.

☛ клинична лаб. 1483,00 лв.

☛ физиотерапия 1380,00 лв.

☛ консултативни кабинети - 942,00 лв.

Средно месечното брутно работно възнаграждение на лекарите от консултативните кабинети, варира от 100 лв. до 2500лева.

- В МЦ Добрич ЕООД не работи нито един лекар на пълно работно време, средното работно време е **2,5 ч.** на ден.

Средно месечната работна заплата за пълно работно време 8 часа на:

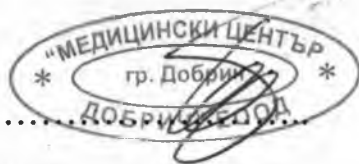
- Специалисти здравни грижи -950,00 и управленски и висш персонал 8ч. раб.време 1140,00 лв.

В обобщение на представената информация по-горе може да се направят следните изводи за дейността на търговското дружество:

1. Медицински център Добрич ЕООД отчете :

- Ръст в приходите спрямо деветмесечието на 2019 год. с 12 %/67х.лв/
- Ръст в разходите спрямо деветмесечието на 2019год. с 10 % /56х.лв/
- По показател Преминали пациенти през отчетния период на 2020 год. сравнена с предходната 2019 год. се отчита спад с 713 души.
- През анализираният период напусна един лекар, един медицински лаборант от клинична лаборатория и две м.сестри.

В заключение: “МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР- ДОБРИЧ” ЕООД приключи успешно деветмесечието на 2020г с положителен финансов резултат и към края на отчетния период без просрочени задължения към доставчици.



.....
Д-р В.Цацова

Управител на

“МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР- ДОБРИЧ”ЕООД